

**SIA “Rehabilitācijas centrs
“Līgatne””**

zvērināta revidenta nepārbaudīts

starpperiodu pārskats

par 2017. gada deviņiem mēnešiem

**SIA “Rehabilitācijas centrs “Līgatne”” peļņas vai zaudējumu aprēķins
2017. gada 9 mēnešos**

	2017.g. 9 mēn EUR	2016.g. 9 mēn. EUR
Neto apgrozījums	1 005 538	943 348
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(892 655)	(843 294)
Bruto peļņa	112 883	100 054
Pārdošanas izmaksas	(29 118)	(25 709)
Administrācijas izmaksas	(65 906)	(66 830)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	39 033	36 408
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(1 281)	(1 096)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(5)	(7)
Zaudējumi pirms nodokļiem	55 606	42 820
Pārējie nodokļi		(16)
Pārskata gada zaudējumi	55 606	42 803

**SIA "Rehabilitācijas centrs "Līgatne"" Bilance 2017. gada 30.
septembrī**

Aktīvs	30.09.2017. EUR	30.09.2016. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Pamatlīdzekļi		
Zemes gabali, ēkas un būves	1 190 005	1 287 722
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	31 453	21 816
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		
Pamatlīdzekļi kopā	1 221 458	1 312 761
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	1 221 458	1 312 761
Aprogzāmie līdzekļi		
Krājumi		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	7 100	10 003
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	1 926	-
Avansa maksājumi par precēm	1 975	-
Krājumi kopā	11 001	10 003
Debitori		
Pircēju un pasūtītāju parādi	42 705	37 646
Citi debitori	806	777
Nākamo periodu izmaksas	363	370
Debitori kopā	43 874	38 794
Nauda	83 213	61 878
Aprogzāmie līdzekļi kopā	138088	110 675
Aktīvu kopsumma	1 359 546	1 423 436

Pasīvs	30.09.2017. EUR	30.09.2016. EUR
Pašu kapitāls		
Pamatkapitāls	1 695 885	1 695 885
Iepriekšējo gadu peļņa vai zaudējumi	(849 786)	(869 094)
Pārskata perioda rezultāts	55 606	42803
Pašu kapitāls kopā	901 705	869 594
Uzkrājumi		
Citi uzkrājumi	-	21 592
Uzkrājumi kopā	-	21 592
Kreditori		

Ilgtermiņa kreditori		
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	-	-
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	-	-
Nākamo periodu ieņēmumi	122 707	142 634
Ilgtermiņa kreditori kopā	122 707	142 634
Īstermiņa kreditori		
No pircējiem saņemtie avansi	13 998	22 346
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	84 725	92 713
Uzkrātās saistības	26 552	-
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	169 221	240 840
Pārējie kreditori	33 779	27 187
Nākamo periodu ieņēmumi	6 859	6 530
Īstermiņa kreditori kopā	335 134	389 161
Kreditori kopā	457 841	532 249
Pasīvu kopsumma	1 359 546	1 423 436

Naudas plūsmas pārskats par 9 mēnešu periodu

	01.01.2017.- 30.09.2017. EUR	01.01.2016.- 30.09.2016. EUR
1.Pamatdarbības naudas plūsma	28 861	39 462
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	1 063 503	1 002 955
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(970 794)	(899 645)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	92 709	103 310
Tiesiskās aizsardzības procesa maksājumu saistību izpilde	(63 848)	(63 848)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	28 861	39 462
2. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Citi ieņēmumi	6 818	-
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(13 843)	(8 901)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(7 025)	(8 901)
3. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	-	-
Iemaksa pamatkapitālā	-	20 000
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	-	20 000
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	21 837	50 561
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	61 376	11 317
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	83 213	61 878

Starpperiodu (2017. gada 9 mēneši) vadības ziņojums

1. Informācija par sabiedrību, darbības finansiālajiem rezultātiem un tās pašreizējo finansiālo stāvokli

SIA "Rehabilitācijas centrs "Līgatne"" (turpmāk - sabiedrība) ir plaša profila ārstniecības, sociālo, viesnīcu un tūrisma pakalpojumu uzņēmums, kurā strādā dažādu nozaru augsti kvalificēti speciālisti.

Sabiedrības pamatdarbības veidi ir:

1. veselības aprūpes pakalpojumu nodrošināšana:
 - daļēji valsts apmaksāto ambulatoro un dienas stacionāra veselības aprūpes pakalpojumu nodrošināšana iezīmēto pakalpojumu programmā (sirds asinsvadu sistēmas funkcionālie izmeklējumi, fizikālās medicīnas pakalpojumi, rehabilitācija dienas stacionārā, rehabilitācijas pakalpojumi, rehabilitācijas speciālistu veselības aprūpe mājās);
 - maksas veselības aprūpes pakalpojumu nodrošināšana, tajā skaitā, rehabilitācijas pakalpojumu nodrošināšana;
2. ēdināšanas pakalpojumu nodrošināšana;
3. telpu īres un viesnīcas pakalpojumu nodrošināšana;
4. tūrisma pakalpojumi un ekskursiju organizēšana uz padomju laika īpaši slepeno objektu „Bunkurs”;
5. ilgstošas sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas pakalpojuma sniegšana „Senioru māja”;
6. nedefinētie pārējie pakalpojumi.

Sabiedrības pamatkapitāls ir EUR 1 695 885 (Viens miljons seši simti deviņdesmit pieci tūkstoši astoņi simti astoņdesmit pieci eiro). 100% sabiedrības kapitāla daļu turētājs ir Līgatnes novada dome.

Sabiedrībai no 2009. gada ir izveidojušās problēmas ar apgrozāmiem līdzekļiem, kā arī ikmēneša izdevumi regulāri bijuši lielāki nekā ieņēmumi. Līdz ar to 2013. gadā izveidojās nopietnas finansiālas problēmas, kuru rezultātā uzņēmums vairs nespēja segt ikdienas izdevumus, nodokļu parādus un pieaugošos procentu maksājumus. Situācijas risināšanai tika pieņemts lēmums uzsākt Tiesiskās aizsardzības procesu, turpinot sabiedrības saimniecisko darbību. 2013. gada decembrī Cēsu tiesā tika iesniegts pieteikums par Tiesiskā aizsardzības procesa uzsākšanu un ar tiesas lēmumu tika ierosināta Rehabilitācijas centrs „Līgatne” lieta. 2014. gada martā par sabiedrības administratoru iecelts sertificēts administrators Ivars Meļķis. 2014. gada 31. martā Cēsu rajona tiesa pieņēma lēmumu apmierināt sabiedrības pieteikumu, īstenot sabiedrības Tiesiskās aizsardzības procesu (turpmāk - TAP) un apstiprināt 2014. gada 5. februāra Tiesiskās aizsardzības procesa plānu. 2017. gada 9 mēnešos sabiedrība turpināja strādāt saskaņā ar apstiprināto TAP plānu un tā grozījumiem.

Sabiedrība 2017. gada 9 mēnešu periodu ir noslēgusi ar peļņu EUR 55 606 apmērā. Neto apgrozījums deviņos mēnešos sasniedzis EUR 1 005 538 un tas ir par

7% lielāks nekā 2016. gada attiecīgajā periodā. Sabiedrības ieņēmumu struktūra 2017. gada 9 mēnešos ir bijusi sekojoša:

- 49,6 % veselības aprūpes pakalpojumi (no tiem 36% valsts finansētie veselības aprūpes pakalpojumi un 64% sniegtie maksas veselības aprūpes pakalpojumi),
- 17,5 % ilgstošas sociālās rehabilitācijas un sociālās aprūpes pakalpojumi ,
- 32,9 % pārējie saimnieciskās darbības pakalpojumi.

2. Informācija par būtiskiem riskiem un nesekmīgiem apstākļiem, ar kuriem sabiedrība saskārusies un, kuri ir ietekmējuši tās finansiālo stāvokli un darbības rezultātus pārskata periodā

Sabiedrības kapacitāte gan cilvēkresursu, gan materiāltehniskā ziņā ir būtiski lielāka nekā valsts piešķirtais finansējums veselības aprūpes pakalpojumu nodrošināšanai un garantētais pieprasījums sociālo pakalpojumu nodrošināšanai "Senioru mājā", tādēļ sabiedrība sniedz ievērojamu daudzumu (75% no neto apgrozījuma) maksas pakalpojumus. Ļoti būtiski sabiedrības darbības rezultātus ietekmē sezonālitate – veselības aprūpes un tūrisma pakalpojumus klienti izvēlas saņemt vasaras periodā, bet ziemas periodā, kad pieaug komunālo maksājumu apjoms, klientu ir mazāk.

3. Svarīgākie faktori, kas nosaka darbības rezultātus, t.sk., pārmaiņas sabiedrības darbības vidē, sabiedrības reakcija uz šīm pārmaiņām

Sabiedrības darba organizēšanu regulē vairāki specifiski normatīvie akti. Veselības aprūpes darba organizēšanu un finansēšanas kārtību nosaka Latvijas Republikas MK noteikumi Nr. 1529 "Veselības aprūpes organizēšanas un finansēšanas kārtība", kas tiek bieži grozīti un lai sabiedrība varētu konkurēt ar citiem ambulatorās veselības aprūpes pakalpojumu sniedzējiem, jāveic lieli ieguldījumi sabiedrības novecojušā infrastruktūrā, cilvēkresursu attīstībā un jaunas aparatūras iegādē. Sociālo pakalpojumu organizēšanas kārtību regulē "Sociālo pakalpojumu un sociālās palīdzības likums" un MK noteikumi, kas pieņemti 2017. gada 13. jūnijā (prot. Nr. 30 24. §), Nr. 338 "Prasības sociālo pakalpojumu sniedzējiem".

4. Finanšu rādītāju analīze

Sabiedrības nozīmīgākais finanšu instruments ir nauda, kuras galvenais uzdevums ir nodrošināt saimnieciskās darbības finansējumu. Sabiedrība saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības. Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, lai gan iepriekšējo gadu finansiālo problēmu risināšana to neatvieglo. Lai arī likviditātes rādītāji pagaidām vēl nesasniedz vēlamu līmeni, tomēr dinamikā vērojama rādītāju uzlabošanās ar katru pārskata periodu. Kopējās likviditātes rādītājs pārskata periodā ir 0,41, tekošās likviditātes rādītājs ir 0,38, absolūtās likviditātes rādītājs ir 0,25. Bruto rentabilitātes rādītājs pārskata periodā ir 11,2%, EBITDA rentabilitāte 9,9%, neto

